

Sprawozdanie
z wykonania budżetu miasta Starogard Gd. za 2002 rok.

Budżet gminy miejskiej Starogardu Gdańskiego przyjęty uchwałą nr. XXXVII/382/2002 z dnia 6 lutego 2002 r zamykał się następującymi kwotami:

- dochody budżetowe 65.954.360,-
- wydatki budżetowe 68.836.184,-

Założono spłatę kredytów bankowych na kwotę 4.511.440 zł., a deficyt postanowiono pokryć środkami z emisji obligacji w kwocie 7.000.000 zł. Oraz wolnymi środkami 393.264 zł.

Przypadające do spłaty kredyty to:

- 1.125.440,- BOŚ – modernizacja i rozbudowa oczyszczalni
- 1.080.000,- PBK – zakup toboru autobusowego
- 156.000,- BOŚ – kolektory sanitarne
- 50.000,- BS – ul. Andersa
- 1.500.000,- BK – budowa hali sportowej
 - modernizacja obiektów PG nr 3 i PSP nr 2
 - modernizacja dróg i skrzyżowań
 - budowa budynku Muzeum Ziemi Kociewskiej
- 600.000,- BK – wynagrodzenia – Karta Nauczyciela

W uchwalonym w ten sposób budżecie
po stronie dochodów

- | | | |
|-----------|----------------|--------------------------|
| 60,2% tj. | 39.681.198 zł. | stanowiły dochody własne |
| 9,6% | 6.336.171 zł. | dotacje celowe |
| 30,2% | 19.936.991 zł. | subwencje |

po stronie wydatków

- | | | |
|-----------|----------------|---------------------------|
| 81,6% tj. | 56.197.826 zł. | stanowiły wydatki bieżące |
| 18,4% | 12.638.358 zł. | wydatki majątkowe |

W trakcie realizacji budżetu podjęto 7 uchwał rady Miejskiej zwiększających budżet

- Po stronie dochodów o 1.526.348,-
- Po stronie wydatków o 1.830.233,-

Zaangażowano wolne środki w wysokości 930.085,- oraz zwiększono planowane rozchody na spłatę kredytów o 26.200,- i udzielenie pożyczki dla Starpecu o 600.000,-.

Uchwałami Zarządu Miasta oraz Zarządzeniami Prezydenta wprowadzono zmiany korygujące dochody i wydatki gdzie źródłem finansowania była dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych. Łącznie było 12 takich zmian na kwotę zwiększającą budżet o 1.611.635,-.

Zmiany dotacji celowych dotyczą takich pozycji jak:

Zwiększenia:

825.495,- zasiłki i zapomogi

116.588,- dożywianie uczniów

76.405,- składki ZUS osób korzystających ze świadczeń opieki społecznej

74.030,- zasiłki rodzinne i pielęgnacyjne

299.049,- podwyżki dla nauczycieli – Karta Nauczyciela

27.523,- fundusz socjalny nauczycieli emerytów

450,- komisje kwalifikacyjne w postępowaniu na awans zawodowy nauczycieli

29.659,- wyprawki dla uczniów rozpoczynających naukę

20.510,- zwrot wydatków związanych z rodziną z Kazachstanu

10.000,- przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych

50.000,- oświetlenie dróg wojewódzkich

95.389,- wybory do rady i prezydenta miasta

94.500,- refundacja wydatków inwestycyjnych – oświetlenie ulic

1.719.598,-

zmniejszenia:

86.103,- dodatki mieszkaniowe

500,- utrzymanie cmentarzy wojennych

3.600,- spis powszechny ludności

15.735,- ośrodki pomocy społecznej

2.025,- usługi opiekuńcze

107.963,-

Zmiany wprowadzone uchwałami Rady Miejskiej są następujące:

Zwiększenia:

582.239,- subwencja rekompensująca utracone dochody w związku z ulgami i zwolnieniami ustawowymi w podatkach

2.095,- subwencja podstawowa

295.462,- opłaty ze zwolnienia na sprzedaż alkoholu

254.000,- podatek od czynności cywilno prawnych

153.238,- podatek od środków transportowych

159.700,- udział mieszkańców w budowie infrastruktury

400,- wpłata na zakup pomocy dydaktycznych dla przedszkoli

36.000,- dzierżawa składników majątkowych

600.000,- sprzedaż udziałów

100.000,- odsetki bankowe

12.000,- porozumienie ze Starostwem na remont studzienek i kanalizacji

20.000,- porozumienie z Samorządem Województwa Pomorskiego na budowę zaplecza boiska sportowego

27.542,- porozumienie z Wojewodą – na system informatyczny „POMOST” dla Ośrodka Pomocy Społecznej

87.907,- porozumienie – program „DOMINO”- winda w przychodni lekarskiej
2.330.583,-

zmniejszenia:

480.544,- subwencja oświatowa

223.691,- uchwały w podatku dochodowym od osób fizycznych

100.000,- porozumienie ze Starostwem – inwestycje na drogach powiatowych
804.235,-

Podstawą dokonywania zmian przez Zarząd lub Prezydenta (12 mian) były decyzje przekazane przez Wojewodę, które pozwalały i jednocześnie zobowiązywały do dokonania zmian.

Zmiany dokonywane uchwałami Rady Miejskiej przebiegały w sposób następujący:

- w miesiącu marcu przyjęto do dochodów planowane wpływy z tytułu udziału mieszkańców w budowie infrastruktury. Środki te uzupełniono o wolne środki za 2001r i łącznie przeznaczono na realizację zadań inwestycyjnych

- w maju dokonano korekty subwencji w związku z otrzymaną informacją z Ministerstwa Finansów oraz skorygowano podatek od środków transportowych w związku z wystąpieniem obowiązku dokonania takiej opłaty przez MZK (poprzednio zakłady budżetowe były zwolnione)

- w sierpniu czyli po dokonaniu oceny za pierwsze półrocze 2002 roku skorygowano plan w zakresie podatku od czynności cywilno prawnych, środków transportowych, odsetek bankowych od środków na rachunkach bankowych, dzierżawy składników majątkowych i opłat ze zezwolenia na sprzedaż alkoholu. Uwzględniono też środki, które miasto uzyskało w wyniku podpisania porozumień ze Starostwem i Samorządem Województwa Pomorskiego.

- w październiku i grudniu uwzględniono kolejne środki wynikające z porozumień, subwencję skorygowaną pismem Ministerstwa Finansów, udziały w podatku dochodowym szacowanym do budżetu przez Ministra Finansów, oraz uwzględniono dodatkowo wynegocjowane zaliczkowe wpływy ze sprzedaży udziałów. We wszystkich wymienionych okresach dokonywano przesunięć po stronie wydatków budżetowych, wykorzystując uzyskane oszczędności, celem zaspokojenia potrzeb i umożliwienie realizacji innych dodatkowych zadań. W wyniku dokonanych przesunięć uzupełniono również ograniczone w dotacji celowej środki na wypłatę dodatków mieszkaniowych. Poszczególne zmiany zaakceptowane zostały przez Kolegium RIO w Gdańsku.

Reasumując powyższe budżet po zmianach wyniósł

- dochody 69.092.343,-

- wydatki 72.278.052,-

Wykonanie przedstawia się następująco:

- dochody 71.428.358,- tj. 103,4% planu
- wydatki 70.027.924,- tj. 96,9% planu

Dokonano również zgodnie z terminami spłaty rat kredytowych na kwotę 4.534.546,- oraz udzielono pożyczki spółce Starpec na kwotę 600.000,-.

Celem pokrycia deficytu wyemitowano 70 obligacji na łączną kwotę 7.000.000,-

W pierwszym kwartale, z uwagi na przypadające terminy opłacenia składek ZUS, skorzystano z kilkudniowego kredytu na bieżące pokrycie niedoboru środków.

Dochody budżetowe

Dochody budżetowe w planie po zmianach wynoszące 69.092.343,- zł. zrealizowano w 103,4% na kwotę 71.428.358,- zł. z tego:

	Plan	wykonano	
- dochody własne	41.103.849,-	43.534.369,-	tj. 106%
- dotacje celowe	7.947.713,-	7.853.208,-	tj. 98,8%
- subwencje	20.040.781,-	20.040.781,-	tj. 100%
razem	69.092.343,-	71.428.358,-	tj. 103%

Wykonanie dochodów wg źródeł ich powstania przedstawia się następująco:

Lp.	Określenie dochodu	Budżet	Wykonanie	Wskaźnik struktury wykonania	% wykonania
I	Dochody własne w tym	41.103.849	43.534.369	60,9	106
1	Podatki i opłaty lokalne	31.601.209	33.079.911	46,2	105
2	Dochody z majątku	6.459.000	7.343.884	10,3	114
3	Opłaty różne jednostek komunalnych	120.242	254.455	0,4	212
4	Inne dochody	2.923.398	2.856.119	4	98
II	Dotacje celowe w tym	7.947.713	7.853.208	11,0	98,8
1	Zadania własne	1.539.208	1.512.402	2,1	98
2	Zadania zlecone	5.593.498	5.571.817	7,8	100
3	Porozumienie między Jednostkami s.t.	815.007	768.989	1,1	94
III	Subwencje	20.040.781	20.040.781	28,1	100

	w tym				
1	Oświatowa	17.484.313	17.484.313	24,5	100
2	Rekompensująca	2.530.739	2.530.739	3,5	100
3	Podstawowa	25.729	25.729	0,1	100
Ogółem dochody (I-III)		69.092.343	71.428.358	100	103

Przedstawione dane poszerzone o budżet na początku roku zawiera tablica informacyjna nr 1, a z podziałem na działy klasyfikacji budżetowej- załącznik nr 1

Na zrealizowane dochody składają się następujące pozycje:

1. Podatki i opłaty lokalne

W strukturze budżetu stanowią one podstawowe źródło pozyskania dochodów i wynoszą 46,2%. Za 12 miesięcy 2002r. zrealizowano je w 105%. Na wysokie wykonanie wpłynęły przede wszystkim udziały w podatku dochodowym od osób prawnych, realizowane przez Urzędy Skarbowe.

1.1 Podstawą podatków i opłat jest podatek od nieruchomości (20,4% dochodów). Zaplanowane w budżecie 14.540.000,- zostało zrealizowane na kwotę 14.581.405,- tj. 100,3%. Na wymienioną kwotę wpłaty od osób fizycznych wynoszą 2.983.243,- tj. 20% a od osób prawnych 11.598.162,- tj. 80%. Na koniec 2002r. zaległości w podatku od nieruchomości wynoszą 1.631.211,- co stanowi 11,2% planowanych dochodów
w tym od osób fizycznych 363.485,-
od osób prawnych 1.267.726,-

W łącznej kwocie zaległości, 581.386,- stanowią należności zahipotekowane, w tym od osób fizycznych, w tym od osób fizycznych 79.900,-
a od osób prawnych 501.486,-

W stosunku do zaległego podatku na koniec 2001r. nastąpiło zmniejszenie o 365.426,- tj. 18,3% kwoty zaległej na 31 grudnia 2001r.

Zaległość w podatku od nieruchomości na koniec roku w stosunku do planowanych dochodów z tego tytułu zmniejszyła się o 4,1%.

W stosunku do pozostałych zalegających prowadzone jest postępowanie windykacyjne. Jest ono jednak bardzo trudne i często pomimo wielokrotnie podejmowanych działań mało efektywne, ponieważ (dotyczy to głównie osób prawnych) są to jednostki upadające i będące w likwidacji.

Dochody możliwe do uzyskania z tytułu podatku od nieruchomości zostały obniżone w związku z zastosowaniem przez Radę Miejską obniżenia stawek podatkowych. Obniżenie z tego tytułu wynosi 802.656,- z czego przypada na:

- osoby prawne 480.063,-
- osoby fizyczne 322.593,-

Pozostałe skutki udzielonych ulg wynoszą 1.314.372,-
Są one następujące:

Lp.	Określenie podatnika	Umorzenia	Odroczenia terminów	Zwolnienia uchwałą Rady Miejskiej
1	Osoby prawne	700.750,-	21.688,-	552.675,-
2	Osoby fizyczne	31.826,-	7433,-	
	Razem	732.576,-	29.121,-	552.675,-

Inną sprawą są skutki ulg i zwolnień ustawowych. Utracone z tego tytułu dochody są rekompensowane w subwencji ogólnej, w części rekompensującej. W 2002 roku z tego tytułu otrzymaliśmy 582.239 zł.

- 1.2. Kolejną pozycją pod względem wielkości udziału w budżecie są udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Ich udział stanowią 14,8% ogółem. W porównaniu do roku poprzedniego spadł o 4%.
Udziały te są dochodem budżetu państwa i wielkości proponowane do budżetu gmin szacuje Minister Finansów.

Na 2002 rok szacunek ten wynosił 11.522.094,-

Uchwałą Rady do budżetu przyjęto 11.300.000,- a w trakcie roku, na podstawie analizy realizacji tychże wpływów obniżono do 11.076.309,- zł. Faktycznie wykonanie wynosi tylko 95% kwoty planowanej po zmianach tj. 10.538.103,-

Pozostałe podatki i opłaty stanowią w strukturze łącznie 11% a ich wykonanie przedstawia się następująco.

- 1.3. 5% w strukturze stanowią udziały w podatku dochodowym od osób prawnych. Jest to również podatek stanowiący dochód budżetu państwa, do gmin przekazywany jako udział. Jego realizację zajmują się Urzędy Skarbowe. Do budżetu przyjęto na podstawie szacunku Urzędu Skarbowego 1.250.000,-

Realizacja wynosi 286% kwoty planowanej tj. 3.579.400,- zł. Jest to pozycja, która obok dochodów z majątku gminy w sposób znaczący zadecydowała o przekroczeniu planowanych dochodów własnych.

- 1.4. Kolejną pozycją jest podatek od środków transportowych. Stanowi on 1,3% ogółu dochodów, a zaplanowane 953.238,- zrealizowano w 101% tj. 961.802,-zł.

Z wymienionej kwoty 501.795,- przypada na osoby prawne
a 460.007,- przypada na osoby fizyczne

Na koniec roku występuje w tej pozycji 93.437,- zaległości
z tego od osób prawnych 6.470,-
i od osób fizycznych 86.967,-

W wyniku zastosowanych ulg dochody pomniejszone zostały o 7.019,-zł.

1.5. 0,9% dochodów ogółem stanowi opłata skarbową. Zaplanowane, na podstawie wykonania roku poprzedniego, 1.100.000,- zrealizowano w 59% tj. na kwotę 650.906,-

Wpływy te są odzwierciedleniem zawieranych umów, będących podstawą jej pobrania. W roku 2001 były o 38% wyższe.

1.6. Odwrotnie do opłaty skarbowej mają się w 2002 roku wpływy z podatku od czynności cywilno prawnych (od 2000 roku wydzielone z opłaty skarbowej) realizowane przez Urząd Skarbowy. W stosunku do 2001 roku są o 39% wyższe. Oznacza, to że zaplanowane 904.000,- wykonano na kwotę 958.454,-

1.7. Pozostałe podatki i opłaty lokalne to:

	zrealizowano	na planowane
- opłata targowa	611.682,-	580.000,-
- karta podatkowa	395.524,-	400.000,-
- podatek od spadków i darowizn	42.889,-	90.000,-
- podatek od posiadania psów	7.790,-	10.000,-
- opłata administracyjna	8.734,-	20.000,-
- podatek rolny i leśny	26.533,-	22.200,-

W wymienionych tytułach dokonano następujących umorzeń:

2.162,- karta podatkowa
135,- podatek rolny
24.234,- podatek od spadków i darowizn (nie dotyczyły III grupy podatkowej)
24,- opłata skarbową

1.8. W ogólnej kwocie podatków i opłat umieszcza się też wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych. Wynoszą one w strukturze dochodów 0,9% i zostały zrealizowane w 104% tj. planowane 655.462,- wykonano na kwotę 681.148,- zł.

Są to pieniądze znaczone, możliwe do wykorzystania na realizację programów profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi.

1.9. Ostatnią pozycją zaliczoną do podatków i opłat są wpłaty z rozliczeń korygujących Urzędów Skarbowych oraz wpływy z podatków zniesionych. Są to dochody nie planowane a ich wpływy wynoszą 35.541,-

2. Dochody z majątku gminy.

Jest to kolejna pozycja dochodów własnych. W strukturze dochodów ogółem stanowią 10,3%. Zaplanowane 6.459.000,- wykonano w 114% tj. 7.343.884,- zł.

2.1. Największe wpływy w dochodach z majątku przyniosły dochody z prywatyzacji tj. zaliczkowe wpływy ze sprzedaży udziałów STARPEC. W wyniku negocjacji planowane pierwotnie 2.100.000,- zrealizowano na kwotę 2.700.000,-

2.2. Niewiele mniej niż z prywatyzacji stanowiły wpływy ze sprzedaży składników majątkowych. Planowane 2.300.000,- zrealizowano w 116% tj. na kwotę 2.661.558,- w tym

- ze sprzedaży nieruchomości 2.070.462,-
- ze sprzedaży lokali 572.499,-
- ze sprzedaży pozostałych składników 18.597,-

Część wpływów z dokonanej sprzedaży została rozłożona na raty co zasili budżety w latach przyszłych. Jest to kwota 806.697,-. Z tytułu sprzedaży występuje też zaległość na kwotę 208.521,- zł.

Z zaplanowanych do zbycia nieruchomości nie zrealizowano następujących pozycji:

- oś. Nad Stawem
- Nad Wierzycą
- ul. Kościuszki 10
- ul. Zielona
- ul. Derdowskiego
- ul. Zblewska
- ul. Szornaka

natomiast zbyt inne, dla których w ciągu roku można było rozpocząć i zakończyć procedurę zbycia.

2.3. Kolejną pozycję dochodów z majątku są wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Planowane 150.000,- znacznie przekroczono. Powodem tego był znaczny wzrost opłat z wieczystego użytkowania garaży i przekształcenie się użytkowników w prawo własności, czego nie przewidziano na etapie planowania. W wyniku tych działań do budżetu wpłynęło 727.049,- zł.

2.4. W niewielkim stopniu przekroczone zostały również wpływy z tytułu
- opłat za zarząd, użytkowanie i wieczyste użytkowanie plan 500.000,-
wykonano 547.326 tj. 109%
- dochody z najmu i dzierżawy plan 418.300,- wykonano 458.955,- tj. 110%
O przekroczeniu planowanych wpływów z najmu zdecydowała przede
wszystkim możliwość wynajmu pomieszczeń w Urzędzie w części przejętej
od Starostwa a także wynajmy w szkołach i gimnazjach.

2.5. Jediną pozycją w dochodach z majątkiem gdzie planowane dochody nie
zostały zrealizowane są tzw. wpływy z różnych opłat.

Na planowane 390.700,- składały się:

60.000,- z wzrostu wartości nieruchomości
240.700,- opłaty adiacenckie (udziały w infrastrukturze)
60.000,- opłaty administracyjne za dokonanie wpisów do działalności
gospodarczej
30.000,- opłaty parkingowe
390.700,-

Zrealizowano je w 63,7%. Są to wpłaty

43.750,- z wzrostu wartości nieruchomości
99.183,- adiacencka (udziały w infrastrukturze)
35.447,- opłaty parkingowe
66.449,- opłaty administracyjne za dokonanie wpisów do ewidencji
działalności gospodarczej
4.167,- pozostałe wpływy z różnych opłat (w szkołach, gimnazjach, za
materiały do przetargów)
248.996,-

3. Opłaty różne jednostek komunalnych.

Stanowią one w budżecie zaledwie 0,4% dochodów. Zaplanowane 120.242,-
wykonano w 212% tj. 254.455,-

Na kwotę tą składają się:

- darowizny i wpłaty w przedszkolach
- rozliczenia za korzystanie z energii, wody, ciepła
- wpłaty na III Forum w Kaliningradzie
- wpływy na system informatyczny „POMOST”
- rozliczenia z lat ubiegłych

4. Inne dochody.

Stanowią 4% dochodów budżetowych, a zaplanowane 2.923.398,- wy-
konano w 98% tj. 2.856.119,-.

Na dochody te składają się następujące pozycje:

500.641,- wpłata UKFiS na budowę hali sportowej
 20.000,- Urząd Marszałkowski – dofinansowanie budowy zaplecza
 socjalnego na boisku- Harcerska
 24.143,- mandaty, kary i grzywny (plan 40.000,-)
 1.748.207,- wpływy z usług (plan 2.003.298,-)
 w tym
 404,- świadczenia pochodzenia zwierząt (plan 200,-)
 12.101,- Urząd Miejski (plan 5.580,-)
 241.342,- Basen (300.000,- plan)
 114.663,- ośrodki pomocy społecznej i usługi opiekuńcze (plan 154.738,-)
 256.230,- świetlica szkolna (plan 319.180,-)
 1.122.630,- przedszkole (plan 1.223.600,-)
 837,- gospodarka komunalna (plan 0,-)
 146.675,- odsetki od nieterminowych płatności podatków (plan 110.000,-)
 101.350,- pozostałe odsetki od zaległości (plan 20.000,-)
 315.103,- odsetki bankowe (plan 218.000,-)

Wpłaty UKFiS-u i Urzędu Marszałkowskiego dokonane zostały zgodnie z planem. Przypis kwot z tytułu mandatów znacznie przekroczył kwotę ujętą w planie. Planowano 40.000,- przypis wynosi 71.406,- wpłaty natomiast zaledwie 23.543,- występuje zaległości na kwotę 47.863,-. Wobec zalegających prowadzone jest postępowanie windykacyjne. Wpływy z usług planowano na łączną kwotę 2.003.298,-. Realizacja wynosi 87.3%. W tej pozycji niepełne wykonanie planu nie jest związane z zaległościami. Odsetki od nieterminowych płatności zaległości podatkowych wynoszą 133% planowanych. W związku z udzielaną pomocą w wyniku umorzeń i odrożeń płatności podatków i opłat pomniejszenie wpływów z tego tytułu wynosi 41.058,-. Naliczone na ostatni dzień roku od występujących zaległości podatkowych wynoszą łącznie 723.334,-

z tego od osób fizycznych 255.379,-

od osób prawnych 467.955,-

Odsetki naliczane od zaległych należności nie podatkowych (sprzedaży, dzierżawy) wynoszą 167.954,-

5. Dotacje celowe.

5.1. Dotacje celowe na zadania własne przekazane z budżetu państwa dotyczyły następujących zadań:

10.000,- usuwanie skutków klęsk żywiołowych
 272.474,- III etap wdrażania podwyżek dla nauczycieli- Karty Nauczyciela
 131.534,- FSS- nauczycieli emerytów
 450,- komisje kwalifikacyjne- awans zawodowy nauczycieli
 20.279,- pomoc dla repatriantów

186.568,-	dożywianie uczniów w szkołach
<u>891.097,-</u>	dotatki mieszkaniowe
1.512.402,-	

Należy w tym miejscu zwrócić uwagę na dotację na dodatki mieszkaniowe. Kwota dotacji wyliczona zgodnie z ustalonymi ustawowo zasadami wynosi 1.788.980,- otrzymaliśmy 891.097,-. Brakująca kwota to 897.883,- czyli 50,2% zapotrzebowania. W stosunku do 2001 roku wzrosła ona 2,5 razy (w 2001r było to 372.227,-)

5.2. Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych gminie wyniosły łącznie 5.571.817,- i dotyczyły następujących zadań:

202.800,-	zadania Urzędu Wojewódzkiego
94.798,-	spis powszechny
7.129,-	aktualizacja list wyborczych
91.836,-	wybory do Rady i Prezydenta
27.947,-	wyprawka dla uczniów klas pierwszych
180.000,-	ośrodki wsparcia
123.516,-	składka na ubezpieczenie zdrowotne osób korzystających z
	pomocy społecznej
3.939.110,-	zasiłki i zapomogi
154.300,-	zasiłki rodzinne i pielęgnacyjne
296.580,-	ośrodki pomocy społecznej
54.830,-	usługi opiekuńcze
300.000,-	oświetlenie ulic
4.500,-	grobownictwo wojenne
<u>94.471,-</u>	oświetlenie ulic- wydatki majątkowe
5.571.817,-	

5.3. Dotacje celowe wynikające z porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego otrzymane w 2002 roku były następujące:

51.000,-	transport zbiorowy- gmina wiejska Starogard Gd.
500.000,-	utrzymanie dróg powiatowych- Starostwo
87.739,-	program DOMINO- Starostwo
95.000,-	szkoły podstawowe- gmina wiejska Starogard Gd.
23.250,-	przedszkola – gmina wiejska Starogard Gd.
<u>12.000,-</u>	remont kanalizacji i studzienek – Starostwo
768.989,-	

6. Subwencje

Ostatnią grupę dochodów są subwencje. Otrzymaliśmy je zgodnie z kwotami ujętymi w planie. Największą pozycję stanowi subwencja oświatowa 17.484.313,-. Pokrywa ona jedynie 72% wydatków w dziale oświaty. Pozostałe 28% oraz całość wydatków w opiece edukacyjnej finansowana jest z dochodów własnych. Dla porównania w 2001r. subwencja pokrywała 77% wydatków w dziale oświaty.

W subwencji rekompensującej wynoszącej 2.530.739,- mieści się kwota 1.948.500,- rekompensująca utracone wpływy w związku z likwidacją podatku od środków transportu oraz 582.239,- rekompensująca ulgi i zwolnienia ustawowe w podatku od nieruchomości i środków transportu.

Najniższa jest część podstawowa subwencji. Wynosiła ona 25.729,- co w przeliczeniu na statystycznego mieszkańca wynosi 0,51 zł.

Szczegółowe wykonanie dochodów na dzień 31 grudnia 2002r. zawiera załącznik nr 1 oraz tablica nr 1.

Wydatki budżetowe

W strukturze wydatków budżet po zmianach przedstawiał się następująco:

- wydatki bieżące	59.552.148,-	tj. 82,4%
- wydatki majątkowe	12.725.904,-	tj. 17,6%
Razem	72.278.052,-	100%_

Z wymienionych kwot na realizację przypada:

- wydatki bieżące	58.428.540,-	tj. 83,4%
- wydatki majątkowe	11.599.384,-	tj. 16,6%
Razem	70.027.924,-	100%

Wydatki bieżące zostały zrealizowane w 98% a wydatki majątkowe w 91%.

Wykonanie wydatków ogółem wynosi 97%.

Wykonanie z podziałem na rodzaje wydatku przedstawia się następująco:

Lp.	Określenie wydatku	Budżet	Wykonanie	% wykonania	% struktury wykonania
1	Wydatki bieżące w tym	59.552.148	58.428.540	98	83,4

	Wynagrodzenia	25.075.763	24.869.365	99	35,5
	Pochodne od wynagrodzenia	4.980.026	4.942.189	99	7
	Dotacje	6.492.643	6.443.131	99	9,2
	W tym dla zakładów budżetowych	3.778.128	3.736.120	99	
	pozostałe	20.924.657	20.589.676	98	29,4
	Wydatki na obsługę Długu	1.759.059	1.584.179	90	2,3
	Rezerwa ogólna	320.000	-	-	-
2	Wydatki majątkowe	12.725.904	11.599.384	91	16,6
	RAZEM	72.278.052	70.027.924	97	100

Dane te rozszerzone o budżet na początku roku i na 30 czerwca zawiera tablica informacyjna nr 2.

Załącznik nr 2 oraz tablica informacyjna przedstawiają wydatki w układzie działów i rozdziałów z uwzględnieniem rodzaju wydatków.

Na zrealizowane w 2002r. wydatki składają się następujące pozycje:

Dział 010 Rolnictwo i Łowiectwo

Zaplanowane 1.300,- zł. zrealizowano w 62% tj. na kwotę 810,- z tego:

601,- przekazano do Pomorskiej Izby Rolniczej tytułem odpisu od podatku rolnego

209,- wydatki związane z wydawaniem świadectw pochodzenia zwierząt

Dział 600 Transport i Łączność

Wydatki tego działu stanowią 7,8% wydatków ogółem zrealizowano je w 100%. Na planowane w budżecie 5.495.066,- wydano 5.471.659,- z czego przypada na:

- wydatki bieżące 3.597.981,-
 - w tym dotacje 2.589.000,-
 - wydatki rzeczowe 1.008.981,-
- wydatki majątkowe 1.873.678,-

Wymienione kwoty przeznaczono na:

- wydatki bieżące
 - 2.589.000,- dotacja dla MZK
 - 499.903,- utrzymanie dróg powiatowych
 - 509.078,- utrzymanie dróg gminnych
- wydatki majątkowe
 - 320.000,- remont i modernizacja autobusów MZK
 - 10.000,- wiaty przystankowe MZK
 - 1.543.678,- inwestycje drogowe
 - w tym:
 - 537.123,- droga i chodnik ul. Południowa
 - 53.246,- monitorowanie ulic
 - 766.293,- droga i chodnik ul. Sucharskiego
 - 35.684,- budowa ul. Skarżyńskiego
 - 99.762,- odtworzenie nawierzchni po kanalizacji sanitarnej ul. Dzierżonia
 - 51.570,- budowa odcinka ulicy Bilikiewicza

Dział 700 gospodarka mieszkaniowa

W budżecie ujęto 2.404.449,- zł. z tego 2.106.701,- na wydatki majątkowe. Wykonanie wynosi 1.721.340,- tj. 72%

Z kwoty tej przeznaczono na:

1.443.722,- wydatki majątkowe	90% planowanych
98.328,- dotacja dla ZBM	100% planowanych
179.290,- wydatki rzeczowe bieżące	69% planowanych

W wydatkach bieżących są to przede wszystkim dokumentacje i szacunki, opłaty sądowe i notarialne, ogłoszenia w prasie itp. związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami.

Z wydatków majątkowych sfinansowano:

- 1.283.659,- budowa budynku komunalnego ul. Sikorskiego
- 155.186,- budowa windy w Przychodni Lekarskiej ul. Hallera
- 4.877,- wykupy gruntów pod drogi

W związku z wydłużonymi terminami płatności za wykonane prace na budowie TBS nie było konieczności przekazania kwoty 600.000,-. Środki te ujęto w budżecie 2003r.

Dział 710 Działalność usługowa

Planowane wydatki w kwocie 186.257,- zrealizowano w 96% tj. na kwotę 178.380,- wszystkie dotyczyły wydatków bieżących z tego na:

- planowanie przestrzenne 72.577,-
- system Informacji Przestrzennej 93.307,-
- utrzymanie grobów wojennych 12.496,-

Na utrzymanie grobów wojennych 4.500,- przechodzi z dotacji celowej, a 7.996,- za środków samorządowych.

Dział 750 Administracja publiczna

Wydatki administracji publicznej stanowią 11,2% ogólnej kwoty wydatków. Oprócz wydatków związanych z funkcjonowaniem Urzędu Miasta (9,2%) dotyczą one Urzędu Wojewódzkiego, Rady Miejskiej, Spisu Powszechnego, promocji i Agencji Wspierania Przedsiębiorczości.

Planowane wydatki wyniosły 8.175.952,-, a zrealizowano je w 96% tj. na kwotę 7.852.266,-. W kwocie tej 146.040,- stanowiły wydatki majątkowe z tego 26.242,- remont budynku Urzędu oraz 119.798,- zakupy sprzętu komputerowego

Z wydatków bieżących sfinansowano:

- wynagrodzenia i pochodne 5.345.134,-
- dotacje 140.992,-
- pozostałe wydatki 2.220.100,-

Na kwotę ogółem składają się następujące pozycje:

- Urząd Wojewódzki 398.019,- w tym z dotacji 202.800,-
środkami samorządowymi 195.219,-
- Rad Gminy 496.076,-
- Urząd Gminy 6.477.475,-
- pobór opłaty administracyjnej 616,-
- spis powszechny 94.798,- całość z dotacji celowej
- usuwanie skutków klęsk żywiołowych 9.996,- całość z dotacji celowej
(wyposażenie gminnych magazynów przeciwpowodziowych)

- promocja miasta i współpraca zagraniczna	234.294,-
- dotacja dla AWP	140.992,-

Dział 801 Oświata i wychowanie

Wydatki tego działu stanowią największą pozycję w budżecie, bo aż 34,6% (w roku 2001- 32,2%).

Zrealizowano je w 100%. Z planowanych 24.335.919,- wydano 24.224.248,-.

W wymienionej kwocie 70% tj. 16.918.051,- stanowią wynagrodzenia i pochodne 69.013,- dotacje

4.009.407,- pozostałe wydatki bieżące

3.227.777,- wydatki majątkowe

72% powyższych wydatków pokrywa subwencja oświatowa (17.484.313,-).

Według rozdziałów klasyfikacji budżetowej, wydatki tego działu przedstawiają się następująco:

- Szkoły podstawowe	14.211.585,-
w tym wydatki bieżące	13.397.973,-
wydatki majątkowe	814.612,-
z tego	
- modernizacja budynku PSP nr 3	746.182,-
- sala gimnastyczna i klatka schodowa PSP nr 4	58.987,-
- zakupy inwestycyjne	9.443,-
- Przedszkola przy Szkołach podstawowych	91.715,-
całość dotyczy wydatków bieżących	
-Gimnazja	9.740.577,-
w tym wydatki bieżące	7.327.412,-
wydatki majątkowe	2.413.165,-
z tego:	
- modernizacja budynku PG nr 3	2.262.048,-
- dokumentacja- remont PG nr 2	68.646,-
- wyposażenie kuchni PG nr 3	82.471,-
- Licea ogólnokształcące (nagrody dla maturzystów)	15.085,-
-Komisje egzaminacyjne (na wyższe stopnie awansu zawodowego nauczycieli)	523,-
- Pozostała działalność (fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów,	163.763,-

nagrody dla nauczycieli,
uroczystości szkolne itp.)

Dział 851 Ochrona zdrowia

Zrealizowane wydatki stanowią 78% kwoty planowanej i wynoszą 626.928,-. Przeznaczono je na:

187.300,- wydatki majątkowe

439.628,- wydatki bieżące

Z wymienionych środków zrealizowano następujące zadania:

89.950,- w ramach współpracy ze Starostwem zakupiono sprzęt specjalistyczny dla Szpitala

28.080,- zmodernizowano budynek oraz doposażono w sprzęt specjalistyczny ośrodek OPIRPA

69.270,- utworzono świetlicę terapeutyczną w PSP nr 2

187.300,- razem wydatki majątkowe

Pozostałe planowane środki w kwocie 165.000,- na utworzenie świetlicy terapeutycznej w PSP nr 2 ujęto w budżecie 2003 na kontynuację prac.

Z wydatków bieżących sfinansowano:

8.964,- programy profilaktyki zdrowotnej

22.000,- zwalczanie narkomanii

408.664,- przeciwdziałanie alkoholizmowi

Dział 853 Opieka społeczna

Jest to drugi dział co do wielkości udziału w wydatkach ogółem. Wskaźnik ten wynosi 15,8% (w roku 2001 14,8%) . Planowane wydatki wynosiły 11.098.666,- i wykorzystano je w całości na kwotę 11.069.918,-. Całość dotyczyła wydatków bieżących. W stosunku do roku 2001 wzrosły one o 14,5%.Dotacje celowe pokryły 53% poniesionych wydatków.

Według podziału na rodzaj wydatku były to:

2.205.979,- wynagrodzenia i pochodne

8.863.939,- pozostałe wydatki

Sfinansowano z nich następujące rodzaje działalności:

353.833,- ośrodki wsparcia

w tym z dotacji 180.000,-

środki samorządowe 173.833,-

123.516,- składki na ubezpieczenia zdrowotne osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej

w całości z dotacji

4.328.025,- zasiłki i pomoc w naturze

w tym z dotacji 3.939.110,-

samorządowe 388.915,-

3.562.545,-	dodatki mieszkaniowe	
	w tym z dotacji	891.097,-
	samorządowe	2.671.448,-
154.300,-	zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze w całości z dotacji	
1.848.614,-	ośrodki pomocy społecznej	
	w tym z dotacji	296.580,-
	samorządowe	1.552.034,-
494.984,-	usługi opiekuńcze	
	w tym z dotacji	54.830,-
	samorządowe	440.154,-
3.769,-	pomoc dla repatriantów	
	całość z dotacji celowej	
186.568,-	dożywianie dzieci	
	całość z dotacji celowej	
13.764,-	wyprawka szkolna	
	całość z dotacji celowej	

Należy w tym miejscu powtórnie zwrócić uwagę, że zapotrzebowanie na dotację na dodatki mieszkaniowe wyliczono zgodnie z ustalonymi ustawowo zasadami wynosiły 1.788.980,- zł. Otrzymaliśmy zaledwie 49,8% należnej kwoty. Dodatkowo w związku z niepełnym przekazaniem dotacji w 2001r. i powstałymi w ten sposób na koniec 2001 roku zobowiązaniami, dokonaliśmy uregulowania należnych wypłat dotyczących roku poprzedniego na kwotę 466.696,- w tym z brakującej dotacji 372.227,-

Łączna kwota brakującej dotacji wynosi 1.270.110,-.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki tego działu stanowią w strukturze 9,2%. Z planowanych 6.565.387,- wykorzystano 6.414.186,- tj. 98%

z tego wynagrodzenia i pochodne	4.642.421,-
dotacje	67.600,-
pozostałe wydatki rzeczowe	1.647.166,-
razem bieżące	6.357.187,-
wydatki majątkowe	56.999,-

Ze środków tych sfinansowano działalność

- świetlic szkolnych	1.372.340,-
- specjalnych ośrodków	4.300,-
szkolno- wychowawczych	
(dożywianie dzieci)	
- przedszkoli	4.650.950,-
- kolonie, obozy i wypoczynek	75.196,-
dzieci i młodzieży szkolnej	

- pozostała działalność 311.400,-
 (światlica środowiskowa,
 klub skauta, choinka dla dzieci,
 fundusz świadczeń socjalnych
 nauczycieli emerytów)

W ramach wydatków majątkowych wykonano

36.999,- przystosowanie budynku dla osób niepełnosprawnych w
 przedszkolu nr 2

20.000,- węzeł cieplny w przedszkolu nr 4

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na planowane 2.838.711,- poniesione wydatki wynoszą 2.617.692
 tj. 92%

Z tego dotacje 129.600,-
 bieżące wydatki rzeczowe 2.059.347,-
 wydatki majątkowe 428.745,-

W ramach gospodarki ściekowej i ochrony wód na kwotę 331.876,- wykonano
 remonty kanalizacji deszczowej i tablice z nazwami ulic.

369.908,- oczyszczanie miasta i zimowe utrzymanie ulic

358.472,- utrzymanie zieleni w tym parku miejskiego

129.612,- utrzymanie punktu przetrzymywania zwierząt- dotacja dla
 OTOZ 129.600,-

720.546,- oświetlenie ulic, placów i dróg w tym 300.000,-

278.533,- wydatki za inkaso opłat targowych, parkingowych itp.

2.188.947,- razem wydatki bieżące

Wydatki majątkowe to:

121.812,- uzbrojenie nad Wierzycą

82.568,- infrastruktura – specjalna strefa Ekonomiczna

23.009,- ul. Kraziewiczza – wodociąg

21.529,- kanalizacja ul. Jagiełły

9.391,- kanalizacja ul. Słoneczna

8.869,- ul. Gryfa Pomorskiego – kanalizacja

30.923,- ul. Ks. Dominika- Kleberga - kanalizacja

29.972,- ul. Prusa – kanalizacja

5.532,- ul. Szpitalna – kanalizacja

7.367,- ul. Derdowskiego – uzbrojenie terenu

3.933,- mapy i dokumentacja

48.904,- modernizacja i rozbudowa oświetlenia

34.936,- utwardzenie terenu pod targowisko

428.745,- razem wydatki majątkowe

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Ujęte w budżecie 2.261.800,- zł. wykorzystano w 100% tj. 2.250.621,-
z tego dotacje wyniosły 1.956.308,-
pozostałe wydatki bieżące 51.117,-
wydatki majątkowe 243.196,-
Na zadania w zakresie kultury typu Wierzyczanki, Festiwal Muzyki Rodzinnej, wystawa fotograficzna, uroczystości i spotkania rocznicowe, patriotyczne, religijne, stypendia, konkursy, kalendarz imprez wydano 72.625,- zł.
Dotacje dla instytucji kultury wyniosły 1.934.800,-
w tym SCK 884.700,-
Biblioteka 785.000,-
Muzeum 265.100,-
W dotacji SCK 40.000,- stanowiły koszty Dni Starogardu
18.000,- naprawa dachu w kinie
6.700,- wypoczynek dzieci i młodzieży
Wydatki majątkowe w całości dotyczyły renowacji murów obronnych.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Również w całości wykorzystano wydatki w tym dziale.
Na zaplanowane 5.074.729,- było to 5.066.957,-
z tego 3.941.927,- wydatki majątkowe
1.125.030,- wydatki bieżące
Z wydatków majątkowych sfinansowano
3.874.078,- budowa hali sportowej
57.851,- zaplecze socjalne boiska przy ul. Harcerskiej
9.998,- zakup bramek dla boiska przy ul. Harcerskiej
Wydatki bieżące to:
907.800,- dotacja dla OSIR-u
172.000,- dotacje dla klubów sportowych
45.230,- pozostałe wydatki (kalendarz imprez sportowych, nagrody dla sportowców i trenerów, organizacja imprez sportowych)
Szczegółowe zestawienie wydatków wg klasyfikacji działów i rozdziałów, z uwzględnieniem budżetu na początku roku oraz po zmianach przedstawiają tabele informacyjne nr 2 i nr 3 oraz załącznik nr 2.
Realizowane wydatki były przedmiotem bieżącej analizy realizowane przez Zarząd Miejski i Prezydenta oraz służby finansowo-księgowe i administracyjne Urzędu. Działania te znalazły odbicie w kontroli dokumentów źródłowych (przetargów, zawieranych umów, protokołów i faktur).
Na dzień 31 grudnia 2002r poza kwotą zrealizowanych dochodów 71.428.358,- oraz poniesionych wydatków 70.027.924,- pozostają należności i zobowiązania budżetowe.
W stosunku do budżetu wynoszą one:

- zobowiązania 2.483.076,-
- należności 4.364.543,-

Na zobowiązania składają się:

- naliczone dodatkowe wynagrodzenia roczne z terminu płatności do 31 marca 2003r.
- pochodne od wynagrodzeń z terminu płatności w styczniu 2003r.
- za świadczenia i usługi wykonane w grudniu z terminem płatności w styczniu 2003r.
- rozliczenia VAT – płatności w styczniu
- nadpłaty w podatkach i opłatach

Poza nadpłatami nie występują zobowiązania wymagalne. Należności budżetowe są wyższe od zobowiązań, co stanowi korzystną relację dla budżetu. Wynoszą one 4.364.543,- a składają się na nie zaległości w podatkach i opłatach

Naliczane odsetki od kwot zaległych oraz długoterminowe należności przyszłych okresów związane z rozliczeniami ratałnymi.

Należy tu wymienić takie tytuły jak:

- | | |
|--|-------------|
| - zaległy podatek od nieruchomości | 1.631.211,- |
| - podatek od środków transportowych | 93.437,- |
| - podatek zniesiony | 15.723,- |
| - mandaty | 47.863,- |
| - sprzedaż nieruchomości | 208.521,- |
| - zarząd i wieczyste użytkowanie | 158.894,- |
| - najmy i dzierżawy | 20.610,- |
| - naliczane odsetki od zaległych podatków | 723.334,- |
| - karta podatkowa | 252.405,- |
| - opłata targowa za grudzień przekazana w styczniu 2003 | 41.232,- |
| - raty wynikające z umów sprzedaży wieczystego użytkowania i wzrost wartości nieruchomości | 809.958,- |
| - odsetki od nieterminowych wpłat należności z mienia gminy | 167.954,- |
| - należności od dochodów realizowanych przez jednostki budżetowe | 79.571,- |
| - pozostałe należności (różne podatki i opłaty należności za usługi itp.) | 113.830,- |

Zrealizowane wydatki, w części przypadającej na wydatki majątkowe, w kwocie 7.000.000,- zostały pokryte ze środków z emisji obligacji. Pozostałe majątkowe oraz całość bieżących tj. łącznie 63.027.924,- z dochodów budżetowych. Z do-

chodów również przeznaczono 4.534.546,- na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

Są to:

- 1.125.440,- BOŚ – kredyt na oczyszczalnię ścieków
- 156.000,- BOŚ – kolektory
- 50.000,- BS- ul. Andersa
- 1.080.000,- PBK- autobusy
- 1.500.000,- BK – infrastruktura (6.000.000,- z 2001r.)
- 623.106,- BIG BG – karta nauczyciela
- 4.534.546,- Razem

Wyemitowano obligacje komunalne na kwotę 7.000.000,- w wyniku tych operacji zadłużenie na koniec 2002 wynosi:

- 8.159.440,- BOŚ – oczyszczalnia
- 624.000,- BOŚ – kolektory
- 3.375.000,- BK – infrastruktura (6.000.000,- z 2000r.)
- 8.000.000,- BIG BG – infrastruktura (8.000.000,- z 2001r.)
- 7.000.000,- PKO – obligacje
- 650.576,- BIG BG – karta nauczyciela
- 27.809.016,- Razem

Wielkość zadłużenia w stosunku do zrealizowanych dochodów wynosi 38,9% (dopuszczalne 60%). Stanowi to jednocześnie 63,9% dochodów własnych.

Reasumując powyższe należy stwierdzić, że przy

zrealizowanych dochodach	71.428.358,-
i wydatkach	70.027.924,-
wyemitowaniu obligacji	7.000.000,-
ujętych w budżecie wolnych środków	1.323.349,-
oraz spłacie rat kredytowych	4.534.546,-
i udzielonej pożyczce	600.000,-

za miniony rok powstały wolne środki w kwocie 4.589.237,- , które pozostają do dyspozycji w roku bieżącym.

W ciągu minionego roku z budżetu przekazano 6.443.131,- w dotacji. Stanowiły one 9,2% wydatków budżetowych.

Na kwotę tą składają się dotacje dla:

- 3.736.120,- - zakładów budżetowych
- 1.934.800,- - instytucji kultury
- 772.211,- - podmioty pozostałe

Dotacje dla zakładów budżetowych przeznaczone zostały zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w sprawie zakresu i zasad przyznawania dotacji z budżetu gminy

na realizację zadań prowadzonych w formie gospodarki budżetowej, otrzymały je następujące zakłady budżetowe:

2.589.000,- - Miejski Zakład Komunikacji- dopłata do wozokilometra-
transport zbiorowy, wykorzystano w całości

98.328,- - Zarząd Budynkami Mieszkalnymi

z tego wykorzystano:

- dofinansowanie utrzymania lokali 70.000,-
socjalnych

- dopłata do kosztów centralnego ogrzewania

w budynku przy ulicy Parkowej 8 19.602,-

- utrzymanie zieleni osiedlowej 4.967,-

Razem: 94.569,-

Do zwrotu w styczniu 2003r. 3.759,-

140.992,- - Agencja Wsparcia Przedsiębiorczości

z tego wykorzystano:

- inkubator 70.882,-

- szalety miejskie 61.280,-

Razem 132.162,-

Do zwrotu w styczniu 2003r. 8.830,-

907.800,- - Ośrodek Sportu i Rekreacji

z tego wykorzystano

- utrzymanie stadionu im. K. Deyny 267.546,-

- utrzymanie sali sportowej ul. Hallera 38.995,-

_____ - ośrodek wypoczynkowy w Zdunach 29.899,-

- teren rekreacyjno- sportowy na 7.088,-

Piekielkach

- place gier i zabaw 99.115,-

- imprezy sportowe, festyny 145.560,-

- imprezy sportowe i kick-boxing 38.995,-

- grupy młodzieżowe „Wierzyca” 83.526,-

- wypoczynek zimowy i letni dzieci 21.799,-

- hala sportowa 159.994,-

- stadion przy ul. Harcerskiej 14.999,-

Razem 907.516,-

Do zwrotu w styczniu 2003r. 284,-

Oprócz otrzymanej dotacji jednostki te wypracowały 14.560.525, własnych przychodów, dysponując razem kwotą 18.296.645,-. Poniesione koszty opiewają na kwotę 18.204.592,-. Osiągnięty przez te jednostki wynik finansowy zamyka się kwotą 92.053,- zł. zysku.

Dla poszczególnych jednostek organizacyjnych przedstawia się to następująco:

Lp	Nazwa zakładu	Przychody		Koszty	Wynik finansowy
		W tym	dotacje		
1	Miejski Zakład Komunikacji	7.794.660,-	2.589.000,-	7.762.148,-	+32.512
2	Zarząd Budynkami Mieszkalnymi	8.086.409,-	98.328,-	8.075.500,-	+10.909
3	Agencja Wspierania Przedsiębiorczości	619.534,-	140.992,-	610.473,-	+9.061
4	Ośrodek Sportu i Rekreacji	1.796.042,-	907.800,-	1.756.471,-	+39.571
	Razem	18.296.645	3.736.120,-	18.204.592,-	+92.053

Na dzień 31 grudnia 2002r. w zakładach budżetowych występują zobowiązania i należności jak niżej:

Lp.	Określenie	MZK	ZBM	AWP	OSIR
1	Zobowiązania	892.714,-	918.721,-	57.423,-	146.721,-
2	Należności	194.050,-	1.663.601,-	39.599,-	56.434,-

Dane dotyczące zakładów budżetowych przedstawione zostały również w tablicy informacyjnej nr 5 oraz załączniku nr 6.

Kolejne przekazane dotacje dotyczą instytucji kultury. Łącznie przychody tych jednostek organizacyjnych wynoszą 2.824.480,- w tym dotacja z budżetu 1.934.800,-.

Poniesione koszty 2.896.572,-. Wynik finansowy to strata w wysokości 72.092,-. Dla poszczególnych instytucji przedstawia się to następująco:

Lp.	Określenie instytucji	Przychody		Koszty	Wynik finansowy
		W tym	dotacje		

1	Starogardzie Centrum Kultury	1.745.645,-	884.700,-	1.832.094,-	-86.449,-
2	Muzeum Ziemi Kociewskiej	282.395,-	265.100,-	270.504,-	+11.891
3	Miejska Biblioteka Publiczna	796.440,-	785.000,-	793.974,-	+2.466
	Razem	2.824.480,-	1.934.800,-	2.896.572,-	-72.092

Dane dotyczące instytucji kultury zawiera tablica informacyjna nr 6 oraz załącznik

Dotacje przekazane pozostałym podmiotom realizującym zadania własne gminy wynoszą 772.211,- zł. Dotyczą one następujących zadań:

- 35.000,- utrzymanie gotowości bojowej OSP
- 9.518,- prowadzenie niepublicznej szkoły podstawowej
- 59.495,- prowadzenie niepublicznego gimnazjum
- 5.000,- programy profilaktyki zdrowotnej
 - 5 - Polskie Stowarzyszenie na rzecz osób z upośledzeniem umysłowym – turnus rehabilitacyjny
- 260.000,- przeciwdziałanie alkoholizmowi
 - Klub Abstynenta „Razem” 26.000,-
 - Starogardzi Telefon Zaufania 16.000,-
 - Kociewskie Stowarzyszenie Pomocy Dziecku i Rodzinie 25.000,-
 - Zespół „Caritas” przy parafii NSPJ 5.000,-
 - Ośrodek Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych 130.000,-
 - Komenda Powiatowa Policji 8.000,-
 - SOSW – świetlica terapeutyczna 50.000,-
- 4.300,- dożywianie dzieci
 - Starostwo Powiatowe – specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
- 43.300,- wypoczynek zimowy i letni dla dzieci i młodzieży szkolnej
 - Zespół Parafialny Caritas 2.500,-
 - Parafia św. Wojciecha
 - Zespół Parafialny Caritas 3.000,-
 - Parafia św. Mateusza
 - Klub Sportowy „Agro-Kociewie” 4.000,-
 - AKS „DORAEKO” 4.000,-

	- Związek Harcerstwa Polskiego	17.800,-
	- OSP	4.000,-
	- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	5.000,-
	Starostwo	
	- Kociewskie Stowarzyszenie Pomocy Dziecku i Rodzinie	3.000,-
20.000,-	światlica środowiskowa – Klub Skauta – ZHP	
129.000,-	schronisko dla bezdomnych zwierząt – Ogólnopolskie Towarzystwo Ochrony Zwierząt	
18.508,-	Kalendarz imprez kulturalnych – Stowarzyszenia	
	- Stowarzyszenie Miłośników Kultury Francuskiej	
	- dni kultury francuskiej	8.500,-
	- Towarzystwo Miłośników Ziemi Kociewskiej	
	- III Konkurs Publicystyczny	1.729,-
	- prowadzenie archiwum	1.059,-
	- konkurs im. Falkowskiego	1.000,-
	- Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów	1.220,-
	- Towarzystwo Literackie	2.000,-
	- Stowarzyszenie Kultura Kociewia	1.000,-
	- OSP	2.000,-
1.500,-	spotkania kameralne – Państwowa Szkoła Muzyczna	
1.500,-	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	
172.000,-	Kluby Sportowe	
	- Agro- Kociewie	70.000,-
	- Starogardzki Klub Sportowy	77.000,-
	- Dora- Eko	25.000,-
12.490,-	Kalendarz imprez sportowych	
	- Klub Jeździecki „Stado”	1.000,-
	- Kociewski Klub Turystyczny	790,-
	- Agro- Kociewie	3.100,-
	- uczniowski klub „ósemka”	7.600,-

Niektóre zadania zostały wykonane ze środków gminnego Funduszu Ochrony Środowiska.

Do dyspozycji było 1.333.636,-
z tego

- rozliczenia z 2001r.	436.687,-
- wpływy ogółem	896.949,-
w tym	
- za gospodarcze korzystanie ze środowiska	550.580,-
- za wycinkę drzew i sprzedaż drewna	346.369,-

Środki te wykorzystano na realizację następujących zadań:

- 308.315,- budowa kolektorów sanitarnych
- 52.716,- modernizacja parku miejskiego
- 39.992,- nasadzenie drzew i krzewów
- 17.200,- częściowa refundacja kosztów związanych z likwidacją kotłowni węglowych
- 395.115,- modernizacja sieci ciepłowniczej
- 3.746,- dokumentacja – Zakład Utylizacji Odpadów
- 10.104,- nagrody w konkursach (zadrzewiony, miasto w kwiatkach, z zakresu ekologii w szkołach)
- 5.041,- akcja „Sprzątanie świata”
- 1.885,- pozostałe wydatki
- 834.114,- Razem

Stan środków na koniec roku wynosi 499.520,- zł. Pozostają one do dyspozycji w 2003r.

Do sprawozdania załączono:

I Załączniki

1. Wykonanie dochodów na dzień 31 grudnia 2002 r.
2. Wykonanie wydatków na dzień 31 grudnia 2002 r.
3. Przychody i rozchody związane z finansowaniem niedoboru i rozdysonowaniem nadwyżki budżetowej.
4. Realizacja zadań rzeczowych – środek trwałe w budżecie i zakupy środków trwałych.
5. Realizacja zadań rzeczowych (bieżące konserwacje i remonty).
6. Zestawienie przychodów i wydatków zakładów budżetowych.
7. Fundusz Ochrony Środowiska.
8. Zestawienie środków specjalnych na 31.12.2002 r.
9. Zestawienie zakresu i kwot dotacji przedmiotowej.
10. Zestawienie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.
11. Zestawienie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.
12. Zestawienie pozostałych dotacji na realizację zadań własnych wykonywanych przez inne podmioty.
13. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych zrealizowanych na 31.12.2002 r..

14. Zestawienie dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego.
15. Zestawienie otrzymanych dotacji celowych na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

Załączniki 4,5,7 załączone są do sprawozdania z realizacji zadań rzeczowych.

II Tabele informacyjne

1. Dochody budżetowe wg źródeł dochodów.
2. Wydatki budżetowe wg rodzaju wydatków.
3. Wydatki budżetowe wg działów
4. Zestawienie zobowiązań i należności (wg sprawozdań o dochodach i wydatkach)
5. Sytuacja zakładów budżetowych na dzień 31.12.2002 r.
6. Zestawienie przychodów i kosztów instytucji kultury.
7. Zestawienie należności i zobowiązań do konta „221”.
8. Zestawienie należności i zobowiązań na 31.12.2002 r.

III Wykresy graficzne dotyczące struktury dochodów i wydatków budżetowych.

Odrębnym sprawozdaniem jest sprawozdanie z realizacji zadań rzeczowych.